

Bilag 1: Notat om ny budgetmodel for 0-9 års området

Notatet beskriver den ny budgetmodel for dag- og fritidstilbud for 0-9 årige børn, oversigter over konsekvensberegningerne for den nye model samt udmøntning af besparelser. Her følger først en kort oversigt over justeringer, der er lavet i forslaget til den nye model, siden det blev sendt i høring:

Før og efter høringen

Modeloplæg til høring

De grundlæggende søjler i den nye model, som den så ud i høringsmaterialet, er:

- Afskaffelse af afregning/efterregulering – institutionerne overfører mer/mindreforbrug til året efter.
- Institutionerne tildeles et grundbeløb.
- Institutionerne kan ikke indskrive frivilligt ud over deres normering.
- Budgettildeling sker på baggrund af antal faktisk indskrevne børn i perioden 1. oktober - 31. september (12 måneder) året før.
- Institutionsbevillingen deles i to hovedposter: Institutionsbevilling og børnetalsafhængig bevilling, og adskillelsen af fast og fleksibelt budget ophæves (benyttet for hovedparten af 0-6 års institutionerne)
- Et antal puljer, herunder diplomuddannelse, løn til ledelse mv. lægges i pladsprisen.

Ændringer i modeloplæg siden høringen

Siden modellen blev sendt i høring, er der lavet enkelte justeringer som følge af interne drøftelser, høringstilkendegivelser mv.:

- Et grundbeløb på 325.000 kr. udmeldes til hver institution. Effekten af grundbeløbet vurderes som led i en større analyse i løbet af 2008, jf. nedenfor.
- Huslejerelaterede budgetposter bliver en fast bevilling (det indebærer at institutionerne fortsat bliver kompenseret i forhold til faktiske udgifter).
- Puljen Handicaptillæg lægges i distrikternes bufferpulje i stedet for at blive en del af pladsprisen.
- Puljen Diplomuddannelse føres tilbage til centralt niveau og bliver ikke udmeldt i pladsprisen.
- Puljen Praktikantordning fortsætter midlertidigt som central ordning og bliver ikke lagt i pladsprisen. Samtlige midler, der udgør praktikantordningen, er finansieret af institutionsbudgetterne, og midlerne vil blive tilbageført til institutionerne i sammenhæng med, at ordningen overgår til SU-finansiering.
- Der indføres en mulighed for merindskrivning op til 100.000 kr. udover normeringen uden skriftlig aftale med Pladsanvisningen.
- Siden høringen er der på udvalgsrådet d. 28. november 2007 truffet beslutning om udmøntning af besparelser på området, hvilket beskrives i hovedtræk nedenfor.

- Der bliver en budgetkorrektio n i september 2008 af hensyn til muligheden for plads- og kapacitetsstyring over året. Denne er i sit udgangspunkt et særligt tiltag for 2008. I løbet af 2008 er der behov for en større analyse af området. Analysen vil afklare behovet for at lave pladskorrek tio ner inden for budgetår, og den skal samtidig af dække, hvordan modellens grundprincipper har indflydelse på kommunens decentrale og samlede plads- og kapacitetsstyring og mulighederne for opretholdelse af pladsgarantien. Dette vil ske i tæt samarbejde med relevante parter, herunder faglige organisationer.
- I forlængelse af den nævnte kapacitetsanalyse vil der med udgangspunkt i forligsteksten ligeledes ske en omfattende analyse med afsæt i 6-byerne, jf. budgetforliget. De nævnte analyser vil give et samlet grundlag for at vurdere om en form for afregning eller budgetkorrek tio n er hensigtsmæssig i 2009 og evt. fremadrettet. Institutionerne overfører mer/mindreforbrug som hidtil.
- For hovedparten af 0-6 års institutionerne har der været en 2% regel, der har betydet, at institutioner selv betalte for de første 2% tomme pladser, mens deres resterende udmeldte pladsbudget blev bevaret. For fritidsinstitutionerne har der ikke været en sådan regel, og det har betydet, at de skulle afregne tomme pladser over året fuldt ud ved årets slutning. I den nye model foreslås en 5% regel gældende for hele området, som betyder, at institutionerne selv skal dække op til 5% tomme pladser, mens der er budgetsikkerhed for de resterende 95% af deres udmeldte pladsprisbudget.

Beskrivelse af modellen

1. Overordnede principper

Nærværende forslag til ny budgetmodel for alle dag- og fritidstilbud for 0-9 årige børn er udarbejdet parallelt med forslag til ny budgetmodel for folkeskoler. De to nye budgetmodeller har fælles overordnede principper, som er:

- Overskuelighed, ensartethed og enkelthed i tildeling af bevillinger gennem en budgetmodel, som giver hver institution og skole en institutionsbevilling og en række børnetalsafhængige bevillinger udmålt efter fælles satser pr barn.
- Den enkelte institution og skole tildeles en samlet rammebevilling, som er kendt ved budgetårets start, og som den lokale ledelse selv forvalter og tager ansvar for at overholde, idet såvel overskud som underskud overføres til næste års bevilling, når regnskabet er godkendt af Borgerrepræsentationen.
- Rammebevillingen udmåles efter de senest foreliggende børnetal uden efterregulering i budgetåret, men med konsekvenser for det følgende års rammebevilling. Tidsforskydningen giver således institutionerne en længere tilpasningsperiode.
- Udlægning af puljemidler til institutionerne som del af deres rammebevilling – bortset fra enkelte, nærmere specificerede typer af tillægsbevillinger fra distriktsforvaltningerne eller centralforvaltningen.

Der er i dag flere forskellige budgettildelingsmodeller på børnepasningsområdet:

- Model for daginstitutioner på 0-6 års området (tidligere FAF)
- Model for fritidsinstitutioner på 6-9 års området (tidligere UUF)
- Klubmodel (tidl. UFF og tidl. FAF administreres forskelligt)
- Modeller for specialinstitutioner.
- Individuelle modeller for delelementer på en række normalinstitutioner

Når betegnelserne tidligere FAF og tidligere UUF stadig benyttes er det fordi, institutionerne under disse forvaltninger har haft forskellige budget- og styringsmodeller, men ikke kan opdeles skarpt i aldersgrupper. Dog er aldersgrupperne *hovedsageligt* 0-6 år for tidligere FAF og *hovedsageligt* 7-9 år for tidligere UUF.

Den foreslåede ny budgetmodel, som er en videreudvikling af den allerede indførte model for daginstitutioner (tidligere FAF), tilstræber en harmonisering af bevillingstildelingen på 0-9 års området. Fremadrettet vil det betyde, at betegnelserne tidligere FAF og UUF falder væk, og det alene er aldersinddeling, der vil være relevant.

2. Den nye budgetmodel for børneinstitutioner i hovedtræk

Den nye budgetmodel adskiller sig fra hidtil gældende modeller på følgende hovedpunkter:

- Afregning afskaffes og der bliver en budgetkorrektion i september 2008. I løbet af 2008 skal det vurderes om en form for afregning eller budgetkorrektion skal indføres fremadrettet. Over/underskud overføres til næste år.
- Budgettet tildeles efter antal faktisk indskrevne børn i den afgrænsede periode
- Institutionens styring: Institutionen skal alene fordele og kontrollere selvforvaltningsbevillingen, og være opmærksom på udsving i belægningen, der kan medføre regulering af det kommende års budget

- Der vil være et loft for (frivillig) merindskrivning ud over normering på 100.000 kr. svarende til ét vuggestuebarn eller to børnehavebørn. Inden for denne ramme kan institutionerne merindskrive uden aftale.
- For hovedparten af 0-6 års institutionerne har der været en 2% regel, der har betydet, at institutioner selv betalte for de første 2% tomme pladser, mens deres resterende udmeldte pladsbudget blev bevaret. For fritidsinstitutionerne har der ikke været en sådan regel, og det har betydet, at de skulle afregne tomme pladser over året fuldt ud ved årets slutning. I den nye model foreslås en 5% regel gældende for hele området, som betyder, at institutionerne selv skal dække op til 5% tomme pladser, mens der er budgetsikkerhed for de resterende 95% af deres udmeldte pladsprisbudget.

Bevillingsfordelingen består i den nye model af en bevilling knyttet specifikt til institutionen og en række børnetalsafhængige bevillinger for hver af de normale pladstyper, som institutionen er normeret til.

Institutionsbevilling omfatter de institutionsspecifikke forhold, dvs.

- En fælles grundbevilling til sikring af de små institutioners eksistens
- Bygningsrelaterede bevillinger omfattende såvel husleje som bygningsdrift (el & varme, vedligeholdelse, rengøring mm) – herunder kompensation for særlige fysiske forhold
- Særbevillinger til varetagelse af særlige opgaver henlagt til institutionen
- Social kompensation for særlige forhold i nærmiljøet
- Diverse (tekniske budgetposter som for eksempel pensionsregulering for tjenestemænd)

De **børnetalsafhængige bevillinger** knyttes til varetagelsen af de normale opgaver for følgende børnegrupper:

- Dagtilbud for 0-2 årige børn
- Dagtilbud til småbørnsgrupper (særskilt for børn på 2 år)
- Dagtilbud for 3-5 årige børn
- Fritidstilbud for 6-9 årige børn

For hvert af de 4 pasningstilbud – kaldet pladstyper nedenfor - bevilges en fælles sats pr indskrevet barn (omregnet til helår).

Den enkelte institutions normering kan omfatte flere pladstyper, herunder særlige pladser som bevilges over den institutionsspecifikke bevilling, hvor der også kan bevilges et tillæg for særlige opgaver i relation til nogle af de børn, der indskrives i de normale pladstyper. Ligeledes vil det gælde, at ressourcefordeling til institutioner med Klubpladser vil fortsætte efter den gældende Klubmodel.

Institutionens børnetalsafhængige bevilling i et budgetår udmåles alene efter det faktiske antal indskrevne børn i perioden 1. oktober til 31. september året før budgetåret, som er den senest kendte belægning, idet budgettet skal udmeldes før budgetårets start. Dermed afskaffes de nuværende pladsafregningsmodeller.

Fremover vil bevillingsudmeldingen vise den samlede rammebevilling samt dens bestanddele bestående af en institutionsbevilling (et enkelt institutionsspecifikt beløb), som afspejler de fysiske rammer om institutionen, de særlige opgaver og sociale kompensationer, som er tillagt institutio-

nen, samt den børnetalsafhængige bevilling opdelt i den bevilgede sats gange børnetallet for hver af institutionens pladstyper. Det totale beløb ligger fast i budgetåret, og de anførte satser tilføjer et lidt længere perspektiv i de børnetalsafhængige bevillinger fremover med dertilhørende incitament til at opnå en høj belægningsprocent.

Det skal dog tilføjes, at såvel institutionsbevillingen som satserne (de hidtidige pladspriser) er et-årige og kan forventes opregnet og eventuelt justeret op eller ned som led de politiske budgetforhandlinger i kommende år.

Det skal understreges, at opdelingen af institutionens rammebevilling i en institutionsbevilling og en børnetalsafhængig bevilling alene er et led i den nye budgetmodels fordelingsmetode.

Rammebevillingen, inklusive udlagte puljer (jf. nedenfor under 6.) er i sin helhed underkastet institutionens selvforvaltning.

3. Overgang til den nye model

Nedenfor ses, hvordan budgetforsiden ser ud i den nye model:

<u>Budgetoversigt - Ny model</u>			
<u>Budget 2008</u>			
Distrikt:	Amager		
Institutionens nummer	xxxxx	Normering	VUG: xx BH: xx FH: xx
Institutionens adresse:	xxxxxxx	Udmeldt pladser	VUG: xx BH: xx FH: xx
			Budget u/t Budget m/moms
Rammebevilling			xxxxxxxxxxxxxxxxKR
Institutionsbevilling, i alt			X kr. X kr.
Børnetalsafhængig bevilling, i alt			X kr. X kr.
	Pladstype		
	0-2 år	X kr.	X kr.
	3-5 år	X kr.	X kr.
	6-9 år	X kr.	X kr.

En mere detaljeret budgetudmelding vil være nødvendig i en overgangsfasen.

Budget til energiudgifter – el, varme, gas og vand vil fortsat være fleksibelt som tidligere, og husleje fortsat være en fast udgiftspost. Institutionerne kompenseres dermed fortsat for udsving i de huslejerelaterede udgifter.

Der vil fortsat være behov for konkret opfølgning på institutionernes økonomi, samt at sikre gode styringsvilkår på institutionsniveau. Dette sker i et samarbejde mellem distrikterne og centralforvaltningen, og konkret som en del af distriktets geografiske ansvar. Finansiering af hjælp til de særlige tilfælde sker med udgangspunkt i de lokale bufferpuljer samt de eksisterende puljer der administreres under hensyn til kommunens overordnede plads- og kapacitetsstyring. Det ligger

implicit i modellen, at det økonomistyringsværktøj mange af institutionerne har til rådighed, skal fungere som et styrings- og dialogværktøj for hele området.

Institutionerne, der er undtaget fra modellen, er institutioner med forsøg med kort og lang åbningstid, specialinstitutioner, institutioner med basispladser, institutioner med weekendåbent, klubpladser og rene klubber. Herudover er der som følge af den nye model to tidligere UUF-institutioner der undtages fra den modellen, da disse rammes særligt hårdt af, at minimumsnormeringen, som i dag er en del af den nuværende model på Fritidshjemsområdet, bortfalder. De undtagne institutioners budget fastfryses med udgangspunkt i primøbudget 2008 og vil blive pris- og lønfremskrevet på lige vilkår efter de gældende principper for selvforvaltning på området. Der vil ikke være finansielle konsekvenser forbundet med de undtagne institutioner i det institutionernes konkrete økonomi holdes uden for modellen.

4. Afgrænsning af den nye budgetmodel

Den nye model er primært indrettet for institutioner med "normale" pasningsopgaver for hver pladstype og med dertil svarende satser pr indskrevet barn med "normale" pasningsbehov.

På institutioner med normalpasningstilbud, kan der dog bevilges særlige pladser eller særlige pasningstillæg med dertilhørende særlige satser, som medregnes under institutionsbevillingen for et normeret antal børn.

Dette samme gælder en række særlige pladser med udvidet service f.eks. i form af længere åbningstid, weekendåbning, minibusser med videre.

Institutioner udelukkende med specialpasningstilbud er ikke omfattet af den nye model, og det samme gælder klubber og klubpladser.

Herudover er to tidligere UUF-institutioner trukket ud af modellen og undtaget, da disse rammes særligt hårdt af, at minimumsnormeringen bortfalder med den nye model.

5. Budgetkorrektio n i september og afskaffelse af afregning

De hidtidige afregningsmodeller mellem budgetår afskaffes og erstattes af en tidsforskydning på et år i selve bevillingsgrundlaget. I stedet for afregning bliver der en budgetkorrektio n i september 2008, samtidig med at grundlaget for 2009 udarbejdes. I løbet af 2008 udarbejdes en større analyse med udgangspunkt i 6-byerne, hvorefter det kan vurderes om der skal være en form for afregning eller budgetregulering i 2009 og evt. fremadrettet.

Generelt er fordel en ved afregning eller efterregulering, at afregning skaber et økonomisk incitament for institutionerne for at indskrive det antal børn, der har behov uagtet, at der ikke er tildelt midler til dette ved årets start, fordi de ved, at det har budgetmæssig dækning for ansættelse af personale, da de får pengene ved årets udgang. Det sikrer, at man samlet set på kommuneniveau kan sikre overensstemmelse mellem plads og kapacitet på baggrund af den løbende indskrivning, og at man ikke behøver at have kunstigt høje normeringer ved årets start for at være sikker på at kunne holde pasningsgarantien.

Der vil blive udviklet redskaber lig de allerede eksisterende, således at institutionerne selv ved en simpel beregning kan fremskrive deres budget efter den faktiske udvikling i deres børnetal.

Bevillingsfordelingen ved årets start baseres på de senest kendte data om børnetal, husleje mm., ligesom det tilstræbes i videst muligt omfang at udlægge de mange puljer til institutionerne som led i deres rammebevilling. Dermed vil råderummet for institutionernes selvforvaltning blive forøget mærkbart.

Budgetkorrektionen i september 2008 balancerer fortsat en overensstemmelse mellem plads og kapacitet på området og fastholder et økonomisk incitament for institutionerne i forhold til indskrivning inden for budgetåret. Budgetkorrektionen i 2008 giver med andre ord de samme fordele som den tidligere afregning havde.

6. Nyt 5%-bånd og afskaffelse af 2%-reglen

For hovedparten af 0-6 års institutionerne har der været en 2% regel, der har betydet, at institutioner selv betalte for de første 2% tomme pladser, mens deres resterende udmeldte pladsbudget blev bevaret. For fritidsinstitutionerne har der ikke været en sådan regel, og det har betydet, at de skulle afregne tomme pladser over året fuldt ud ved årets slutning. I den nye model foreslås en 5% regel gældende for hele området, som betyder, at institutionerne selv skal dække op til 5% tomme pladser, mens der er budgetsikkerhed for de resterende 95% af deres udmeldte pladsprisbudget.

Ligesom det gælder i den nuværende afregningsmodel, er der i den nye model som led i den overordnede kapacitetsstyring behov for et spænd mellem de normerede pladser og den faktiske belægning på området. Dette for at kunne opsamle konsekvensen af den løbende indskrivning der er inden for budgetåret. Den nye model øger, ved afskaffelsen af 2%-reglen, den økonomiske risiko på den enkelte FAF institution men også incitamentet til at indskrive op til normeringen. For den tidligere UFF institution reduceres risikoen. Samtidig balanceres den økonomiske risiko lokalt og den overordnede plads- og kapacitetsstyring ved at indføre 5%-båndet på hele området.

7. Indskrivningsloft på 100.000 kr.

For at skabe et incitament i forhold til indskrivning kan der under den nye model (frivilligt) indskrives op til 100.000 kr. over normeringen, svarende til ét vuggestuebarn eller to børnehavebørn, uden at der er indgået skriftlig aftale om dette.

Det betyder, at der fortsat vil være en vis fleksibilitet i forhold til pladsstyringen i byen samlet set, og at de institutioner med et indskrivningsgrundlag, der muliggør belægning omkring 100% af normeringen, kan 'hjælpe' i forhold til pladsstyringen uden at miste incitament, da de bliver kompenseret for frivillig merindskrivning op til 100.000 kr. over normeringen, uden at der er indgået skriftlig aftale om dette.

8. Tillægsbevillinger i løbet af budgetåret

I løbet af budgetåret vil der fremover kun kunne opnås tillægsbevillinger fra enkelte tilbageværende puljer, som er placeret i distriktsforvaltningerne eller centralforvaltningen. Disse puljer sammenlægges til fremme af størst mulig fleksibilitet i anvendelsen, så vidt det politisk bestemte formål tillader det.

Herudover vil institutionen modtage overførselsbeløbet (positivt eller negativt) fra det foregående regnskabsår, når regnskabet er godkendt af Borgerrepræsentationen.

Det er implicit ved vedtagelsen af modellen, at institutionerne forpligtes til at indskrive op til det normerede børnetal (som fastsat ved institutionens etablering og eventuelt senere ændret ved cen-

tral beslutning), hvis der er behov for det under pasningsgarantien. Distriktsforvaltningerne vil om fornødent kunne yde en tillægsbevilling af den dertil afsatte distriktspulje.

Centralforvaltningen vil også fortsat kunne yde en særlig tillægsbevilling ved større kapacitetsændringer i forbindelse med at sikre pasningsgarantien på overordnet niveau, ligesom centralforvaltningen vil tildele nye midler som følge af eventuel omstrukturering eller omnormering i løbet af budgetåret, hvis dette er vedtaget eller ligger inden for gældende økonomi og principper.

9. Puljer

Der er foretaget en gennemgang af samtlige puljer på området. Det er sket med henblik på at vurdere, om disse kan decentraliseres ud i institutionens rammebevilling ved årets start, eller om de skal fortsætte som puljer til fordeling efter behov i løbet af året.

Generelt følger gennemgangen af puljer de overordnede principper om enkelhed og ensartethed dels under hensyn til harmonisering af området og dels ud fra en bestræbelse på at skabe størst mulig rummelighed i institutionernes rammebevilling.

Følgende puljer er udlagt til institutionerne via pladsprisen:

Busordning
PGU-tillæg
TR-pulje
Koloni (Fritidshjem og Klub under tidligere UUF)

Følgende puljer administreres af distrikterne:

*Følgetimer
Handicaptillæg (som en del af bufferpuljen)
Lokal bufferpulje
Øvrig drift (som en del af bufferpuljen)

Følgende puljer ligger centralt:

Diplomuddannelse
*Integrationsmidler
Praktikanter
Central styringspulje
*Støttepædagoger
Fælles TR-pulje (Deling af nuværende TR-pulje jf. puljer udlagt i pladsprisen)
*Tidlig indskrivning i fritidshjem
Forsikring, bevogtning, hærværk og indbrud
*Eksisterende Plads- og Kapacitetspuljer med betydning for pladsgarantien

*Der er medudgangspunkt i principperne for modellen fokuseret på det der kan defineres som driftspuljer der udmøntes løbende som en del af institutionsbudgetterne. Som eksempel fremgår Støttepædagoger som pulje som nærmere betragtes som formålsbestemte frem for generelle driftsmidler.

Problemstillinger og konsekvenser af ny budgetmodel

Generelle problemstillinger

Den nye budgetmodel betyder, at størst mulig råderum med tilhørende risiko i økonomistyring decentraliseres så vidt som overhovedet muligt til institutionernes selvforvaltning. Dette er i overensstemmelse med BUFs organisationsprincip om, at beslutninger skal træffes, der hvor man har den konkrete viden om de lokale forhold. Det er derfor vigtigt, at institutionslederne og deres forældrebestyrelser sikres klarhed over ansvar og kompetence samt de nødvendige styringsmekanismer. Det gælder helheden i institutionernes driftsvilkår, herunder de politisk fastlagte retningslinier og det aftalegrundlag, som kommunen opererer inden for.

Den nye model tilstræber en harmonisering af bevillingerne til institutioner med pladser af samme type, hvilket kan ses som et bud på at skabe mere fair økonomiske vilkår. Samtidig vil enhver ny fordelingsmodel ifølge sagens natur indebære en vis omfordeling mellem institutionernes bevillinger, hvilket er belyst gennem en simulation af budgetmodellens (fiktive) konsekvenser beregnet med udgangspunkt i faktiske budget for 2007.

Den nye model vil dog også skulle vurderes i sammenhæng med indbudgetteringen af såvel de nye midler til flere hænder som de krævede besparelser, der er politisk besluttet for 2008 og fremover. Dog vil den nærmere udmøntning af budgetvedtagelsen have indflydelse på omfanget af omfordelinger mellem institutioner. Delvis med konsekvens i den faktiske indskrivning i 2008.

Det skal sikres, at alle institutioner fortsat har reel mulighed for at leve op til de politisk fastsatte målsætninger, pladsgarantien og de faglige forventninger om levering af professionel service af høj kvalitet indenfor de tildelte økonomiske rammer. Derfor opererer den nye model dels med en mindre fast grundbevilling til alle institutioner (325.000 kr.), dels med bevarelse af tilstrækkelige puljemidler i distriktsforvaltningen og centralforvaltningen til overholdelse af pasningsgarantien og til støtte for institutioner med større tilpasningsproblemer.

Konsekvenser for tidligere FAF-institutioner

For de tidligere FAF-institutioner bliver de væsentligste konsekvenser ved modellen, at en række puljer udlægges til institutionerne, samt at Afregningsmodellen ændres.

Herudover vil det være en væsentlig ændring, at løn til lederen flyttes fra en fast til den børnetalsafhængige bevilling.

Konsekvenser for tidligere UUF-institutioner

For de tidligere UUF-institutioner er konsekvensen af modellen en grundlæggende omvæltning i fordelingsprincipper på området. Indtil nu har institutionerne i den tidligere Uddannelses- og Ungdomsforvaltning modtaget et budget, som blev fastsat efter en normeringsmodel baseret på en række delelementer som åbningstidsintervallet, tid til at åbne/lukke institutioner, vikartimer, personaletimer til andet arbejde, administrativ tid m.m.

Endvidere indgår løn til samtlige ledelseskategorier (leder, souschef og afdelingsleder) som konkret budgetterede bevillinger i den nuværende model, mens de indgår under den børnetalsafhængige bevilling i den nye model.

Herudover er det en væsentlig ændring, at institutionerne går fra at få en bevilling, som forudsætter en 100% belægning svarende til normeringen ved budgetårets start, til en børnetalsafhængig

bevilling baseret på den senest kendte faktiske belægning. Konsekvenserne af denne del af den nye budgetmodel må dog vurderes i sammenhæng med størrelsen af de nye satser pr tilmeldt barn.

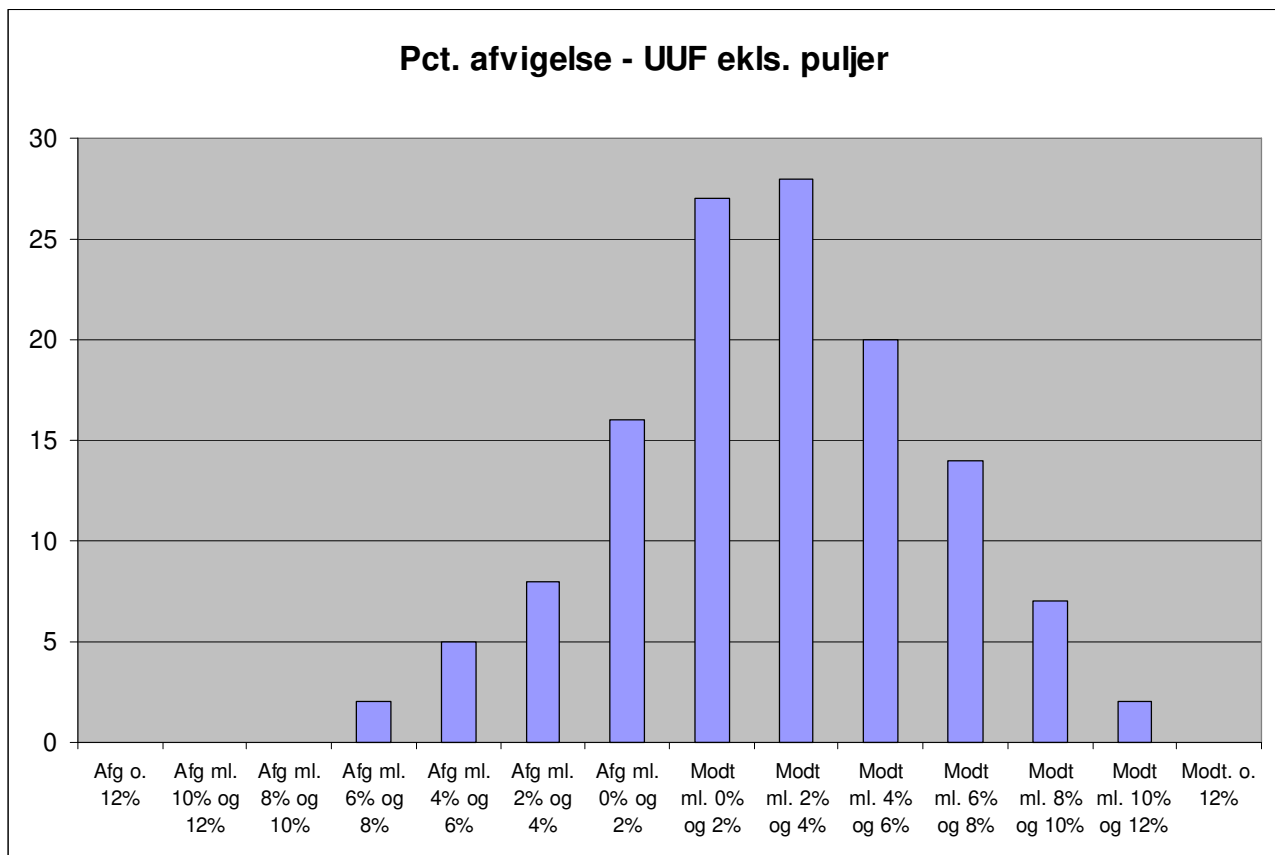
Konsekvensberegninger

I det følgende vises nogle oversigter over konsekvenserne ved den nye model. Grundbeløbet udgør 325.000 kr. i de nuværende beregninger. Det betyder, at 98,5 % af de berørte institutioner der fungerer under afregningsmodellen, ligger inden for "normalområdet" på +/- 4 %. Og at 61,2% af de berørte institutioner der fungerer under normeringsmodellen, ligger inden for "normalområdet" på +/- 4 %. Dog med et øget antal institutioner der skal modtage over 4%, hvilket blandt andet skyldes decentralisering af koloni-ordningen.

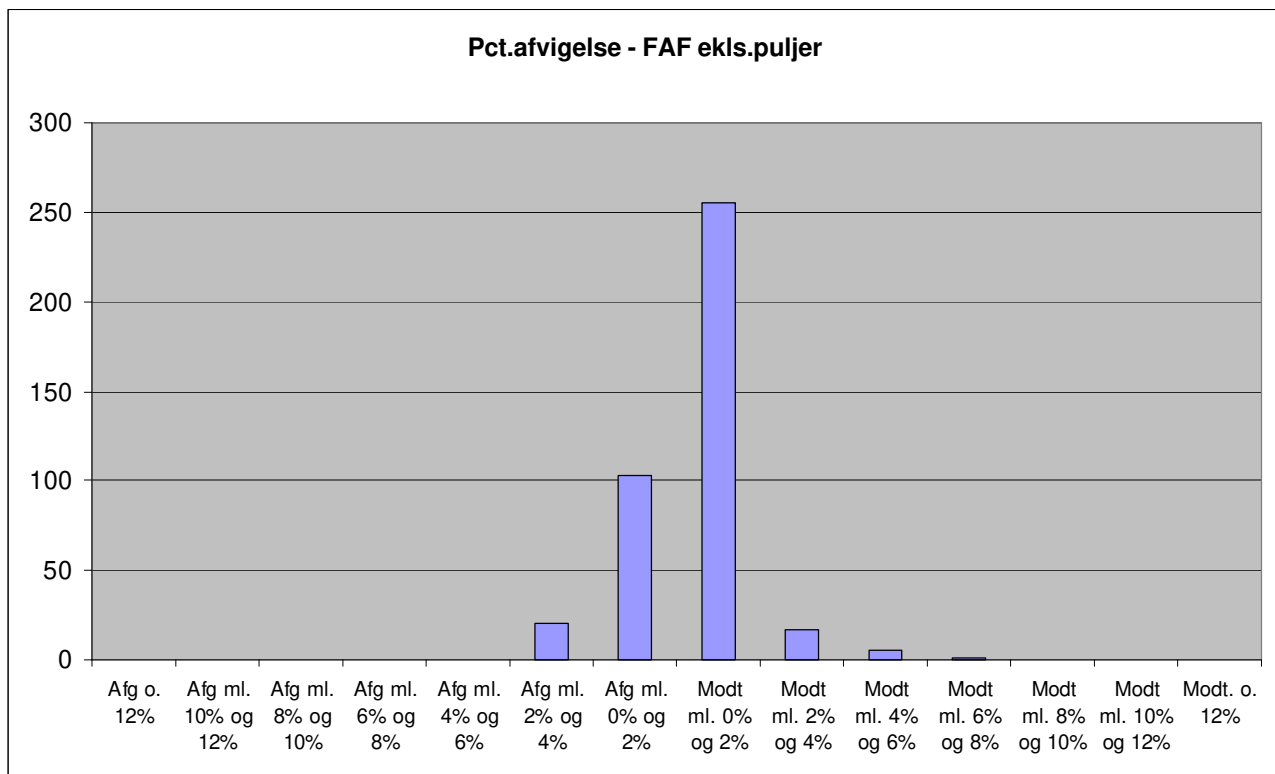
Institutioner med basispladser, særlige små institutioner/deltidsinstitutioner, institutioner med særlig lang åbningstid/weekendinstitutioner, koloniinstitutioner, rene klubber, klubpladser samt specialinstitutioner er undtaget fra modellen.

Som følge af den nye model er to tidligere UUF-institutioner undtaget fra den modellen, da disse rammes særligt hårdt af, at minimumsnormeringen, som i dag er en del af den nuværende normeringsmodel på Fritidshjemsområdet, bortfalder. De undtagne institutioners budget fastfryses med udgangspunkt i primobudget 2008 og vil blive pris- og lønfremskrevet på lige vilkår efter de gældende principper for selvforvaltning på området. Der vil ikke være finansielle konsekvenser forbundet med de undtagne institutioner i det institutionernes konkrete økonomi holdes uden for modellen.

Store afvigelser skyldes i vid udstrækning de konkrete budgetterede budgetposter til løn. Og i andre nogle tilfælde skyldes afgivelsen af ressourcer, at der netop for enkelte institutioner historisk har været helt særlige forhold, eventuelt som følge af at institutionen uberettiget tidligere er tildelt midler på et fejlagtigt grundlag.

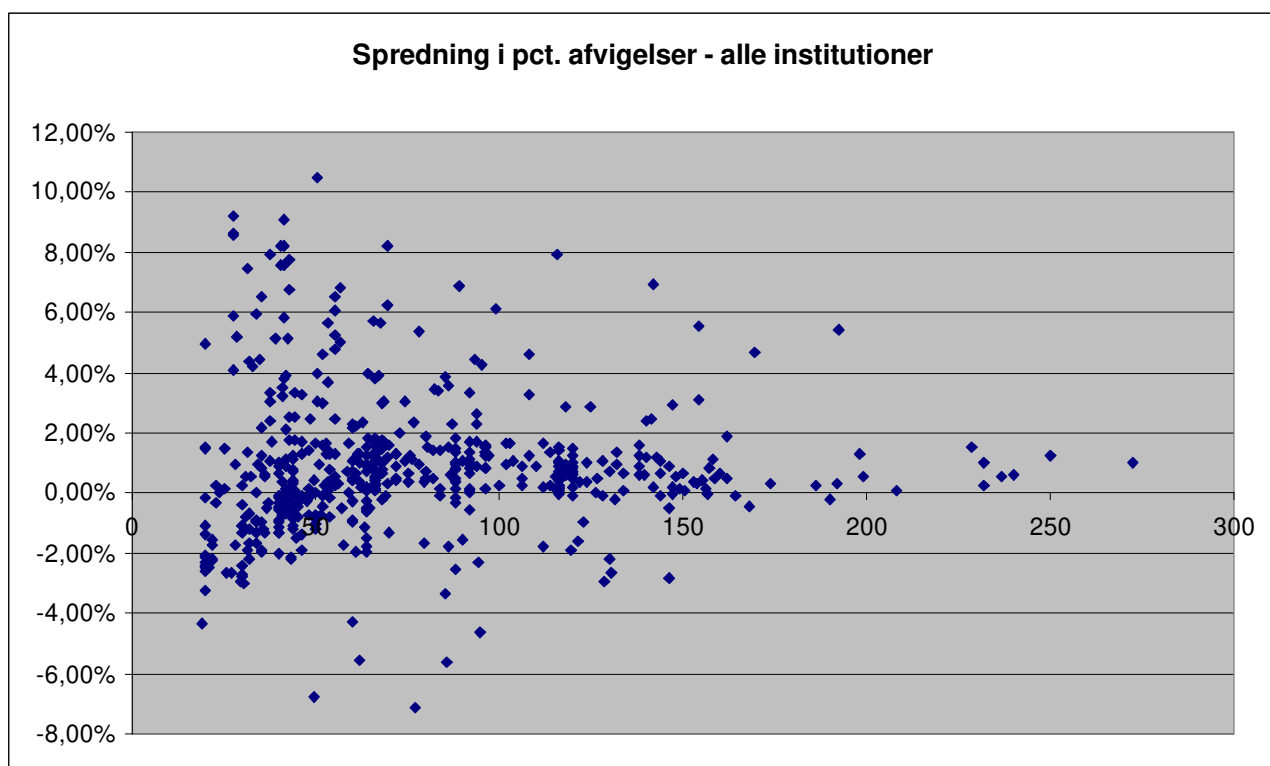


Tabel 1 viser procentafvigelsen af de tidligere UUF institutioner – eksklusiv puljer. Søjlerne illustrerer hvor mange institutioner, der afgiver og modtager midler i procent i forhold til tidligere. Som tabellen viser, vil hovedparten af de tidligere UUF institutioner modtage midler efter den nye model, mens hovedparten af de institutioner, der afgiver midler vil afgive mellem 0 og 4 %. Enkelte institutioner vil afgive mellem 4 og 8 % af deres nuværende budget.



Tabel 2 viser procentafvigelsen af de tidligere FAF institutioner – eksklusiv puljer. Søjlerne illustrerer hvor mange institutioner, der afgiver og modtager midler i procent i forhold til tidligere. Som tabellen viser, vil langt hovedparten af de tidligere FAF institutioner enten modtage eller afgive mellem 0-2% af deres nuværende budget efter den nye model.

Tabel 3



Tabel 3 viser spredningen i procentafvigelse for institutionerne. Ud af x-aksen ses antal børnepoint.

FAF - uden puljer			UUF - uden puljer		
	Antal	Pct.Fordeling		Antal	Pct.Fordeling
-12% Afg o. 12%	0	0,0%	-12% Afg o. 12%	0	0,0%
-10% Afg ml. 10% og 12%	0	0,0%	-10% Afg ml. 10% og 12%	0	0,0%
-8% Afg ml. 8% og 10%	0	0,0%	-8% Afg ml. 8% og 10%	0	0,0%
-6% Afg ml. 6% og 8%	0	0,0%	-6% Afg ml. 6% og 8%	2	1,6%
-4% Afg ml. 4% og 6%	0	0,0%	-4% Afg ml. 4% og 6%	5	3,9%
-2% Afg ml. 2% og 4%	20	5,0%	-2% Afg ml. 2% og 4%	8	6,2%
0% Afg ml. 0% og 2%	103	25,7%	0% Afg ml. 0% og 2%	16	12,4%
2% Modt ml. 0% og 2%	255	63,6%	2% Modt ml. 0% og 2%	27	20,9%
4% Modt ml. 2% og 4%	17	4,2%	4% Modt ml. 2% og 4%	28	21,7%
6% Modt ml. 4% og 6%	5	1,2%	6% Modt ml. 4% og 6%	20	15,5%
8% Modt ml. 6% og 8%	1	0,2%	8% Modt ml. 6% og 8%	14	10,9%
10% Modt ml. 8% og 10%	0	0,0%	10% Modt ml. 8% og 10%	7	5,4%
12% Modt ml. 10% og 12%	0	0,0%	12% Modt ml. 10% og 12%	2	1,6%
Modt. o. 12%	0	0,0%	Modt. o. 12%	0	0,0%
	401			129	
Inst. mellem -4% og 4% interval	98,5%		Inst. mellem -4% og 4% interval	61,2%	

Midler til tilbageførsel af besparelser og Flere Hænder

Med henvisning til indstilling om Udmøntning af budget 2008 fra udvalgsmøde d. 28. november 2008 opstilles ændringer af besparelser og flere hænder i tabel 4 nedenfor:

Tabel 4

Besparelser – direkte relevant i forhold til udmøntning af nye tildelingsprincipper	Dag-omr.	F&K-omr.	I alt
Flere hænder	22,1	7,9	30,0
Morgenåbent fritidshjem		-5,2	-5,2
Uændret lønbudget		5,0	5,0
Ensartede pladspriser	-16,5		-16,5
Orlov	-1,8		-1,8
Privatpasning	-3,3		-3,3
Dagtilbudsloven	-4,0		-4,0
Konsulentydelse	-1,9	-0,5	-2,4
Lønindberetning	-0,5	-0,1	-0,6
Strukturpulje	7,0		7,0
Implementeret som generelle besparelser i alt - pladspris LØN	1,1	7,1	8,2
Indkøbsbesparelse	-2,6	-0,7	-3,3
Implementeret som generelle besparelser i alt - pladspris Drift	-2,6	-0,7	-3,3
Besparelse direkte effekt på udmeldte prisniveau- i alt	-1,5	6,4	4,9
Vedligeholdelse Drift (Nøgletal)	-2,0	-0,5	-2,5
Gårdmænd (nøgletal + konkret budgetpost)	-2,4	-1,1	-3,5
Implementeret som generelle besparelser i alt - konkrete budgetposter	-4,4	-1,6	-6,0
Besparelse effekt på udmeldte prisniveau - i alt	-5,9	4,8	-1,1
Øvrige besparelser besluttet ved vedtagelsen af budget 2008 ift. omstrukturering og modeltiltag			
Strukturumlægning	-10,8	-3,9	-14,7
Omkostninger strukturumlægning (HR-midler)	6,7	2,4	9,2
Justering af tildelingsmodeller	-10,6	-4,5	-15,1
Øvrige besparelser besluttet ved vedtagelsen af budget 2008 generel kapacitetseffekt	-14,7	-6,0	-20,6
Øvrige besparelser besluttet ved vedtagelsen af budget 2008			
reduktion i soc. Komp	-1,5		-1,5
Pulje til metodeunderstøttelse af lærerplaner på 0-5 års området	-1,3		-1,3
Udskyldelse af efteruddannelse af pædagoger	-3,1		-3,1
Lokalpulje til opsøgende arbejde		-2,2	-2,2
Distriktpuljen nedlægges		-0,5	-0,5
Legestuerne nedlægges		-2,3	-2,3
Øvrige besparelser i alt	-5,9	-5,0	-10,9
I alt	-26,4	-6,1	-32,6

